

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# Holte Vinlager ApS

Kongevejen 333, 2840 Holte

CVR-nr. 71 27 38 14

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

---

Jacob Aabø Gylling  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holte Vinlager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 17. juni 2024

### Direktion

Jacob Aabø Gylling  
Direktør

### Bestyrelse

Claus Hegelund Nielsen  
Formand

Bo Povlsen

Michael Thyge Ostermann Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i Holte Vinlager ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Vinlager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. juni 2024

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Peter Birk Stokholm**

statsautoriseret revisor  
mne48468

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holte Vinlager ApS Kongevejen 333 2840 Holte
	Telefon: 45 42 04 15
	CVR-nr.: 71 27 38 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Claus Hegelund Nielsen, Formand Bo Povlsen Michael Thyge Ostermann Nielsen
<b>Direktion</b>	Jacob Aabø Gylling, Direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel med vin på 5 forretningsadresser samt relaterede produkter hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 6.266.023 kr. mod 6.342.709 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 814.809 kr. mod 1.254.673 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.266.023</b>	<b>6.342.709</b>
1 Personaleomkostninger	-4.996.007	-4.593.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-135.933	-110.417
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.134.083</b>	<b>1.639.191</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.787
2 Øvrige finansielle omkostninger	-86.084	-48.464
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.047.999</b>	<b>1.620.514</b>
3 Skat af årets resultat	-233.190	-365.841
<b>Årets resultat</b>	<b>814.809</b>	<b>1.254.673</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	225.000	0
Overføres til overført resultat	589.809	1.254.673
<b>Disponeret i alt</b>	<b>814.809</b>	<b>1.254.673</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Erhvervede rettigheder	400.000	400.000
5 Goodwill	435.082	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>835.082</u>	<u>400.000</u>
6 Grunde og bygninger	4.496.481	4.579.127
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.730	156.099
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.614.211</u>	<u>4.735.226</u>
8 Kapitalinteresser	0	43.998
9 Deposita	266.982	138.883
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>266.982</u>	<u>182.881</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.716.275</u></b>	<b><u>5.318.107</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.717.192	4.045.658
Varebeholdninger i alt	<u>4.717.192</u>	<u>4.045.658</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.129.937	1.976.174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	664.885	1.204.629
Udskudte skatteaktiver	0	51.250
Tilgodehavende selskabsskat	13.825	0
Andre tilgodehavender	250.500	118.508
Periodeafgrænsningsposter	0	29.822
Tilgodehavender i alt	<u>3.059.147</u>	<u>3.380.383</u>
Likvide beholdninger	4.680.291	4.497.133
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.456.630</u></b>	<b><u>11.923.174</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.172.905</u></b>	<b><u>17.241.281</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	7.289.631	6.699.822
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.489.631</b>	<b>6.899.822</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	181.940	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>181.940</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.839.807	2.085.115
Anden gæld	390.481	390.481
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.230.288	2.475.596
10 Kortfristet del af langfristet gæld	245.308	222.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.215	2.746.742
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.751.242	2.781.476
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	991.389	925.609
Selskabsskat	0	314.249
Anden gæld	990.642	875.008
Periodeafgrænsningsposter	68.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.271.046	7.865.863
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.501.334</b>	<b>10.341.459</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.172.905</b>	<b>17.241.281</b>

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 **Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	6.699.822	6.899.822
Årets overførte overskud eller underskud	0	589.809	589.809
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	225.000	225.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-225.000	-225.000
	<b>200.000</b>	<b>7.289.631</b>	<b>7.489.631</b>

**Noter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.393.534	4.010.601
Pensioner	522.515	493.880
Andre omkostninger til social sikring	79.958	88.620
	<u><b>4.996.007</b></u>	<u><b>4.593.101</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	86.084	48.464
	<u><b>86.084</b></u>	<u><b>48.464</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	314.248
Årets regulering af udskudt skat	233.190	51.593
	<u><b>233.190</b></u>	<u><b>365.841</b></u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>4. Erhvervede rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar 2023	400.000	400.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400.000</b></u>

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2023	1.698.000	1.698.000
Tilgang i årets løb	450.000	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.148.000</b>	<b>1.698.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.698.000	-1.698.000
Årets afskrivninger	-14.918	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-1.712.918</b>	<b>-1.698.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>435.082</b>	<b>0</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2023	5.403.880	5.403.880
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>5.403.880</b>	<b>5.403.880</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-824.753	-742.107
Årets afskrivninger	-82.646	-82.646
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-907.399</b>	<b>-824.753</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>4.496.481</b>	<b>4.579.127</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	560.075	431.131
Tilgang i årets løb	0	128.944
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>560.075</b>	<b>560.075</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-403.976	-376.205
Årets afskrivninger	-38.369	-27.771
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-442.345</b>	<b>-403.976</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>117.730</b>	<b>156.099</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>8. Kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar 2023	43.998	43.998
Afgang i årets løb	<u>-43.998</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>43.998</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>43.998</b></u>

<b>9. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	138.883	138.883
Tilgang i årets løb	<u>128.099</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>266.982</b></u>	<u><b>138.883</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>266.982</b></u>	<u><b>138.883</b></u>

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.085.115	245.308	1.839.807	858.577
Anden gæld	<u>390.481</u>	<u>0</u>	<u>390.481</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.475.596</b></u>	<u><b>245.308</b></u>	<u><b>2.230.288</b></u>	<u><b>858.577</b></u>

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.085 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 4.496 t.kr.

### 12. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holte Vinlager Holding ApS, CVR-nr. 44213885, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 12. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holte Vinlager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Erhvervet rettigheder

Erhvervet rettigheder omfatter et andelsbevis der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgen de regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holte Vinlager ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Aabø Gylling

Direktør og dirigent

Serienummer: 1fd25acf-9a99-4d68-b4eb-96d2d466fac5

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-06-18 06:39:25 UTC



## Bo Povlsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 117388dd-2435-4653-bb82-f9ba9a449932

IP: 86.48.xxx.xxx

2024-06-18 10:04:16 UTC



## Claus Hegelund Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 16912e2a-42ea-4022-b2f8-d77990354aa6

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-06-18 11:22:45 UTC



## Michael Thyge Ostermann Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 64b6f8c3-dcc5-4251-92bf-0be421bf1dd2

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-06-19 10:03:00 UTC



## Peter Birk Stokholm

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 20392760-8a29-43e8-8b18-7adf18052935

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-06-19 10:06:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: AE/JP-5JPMO-Z7JE8-TVQ0T-VJL0E-7TZXO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**